

Harcama Birimlerinde Görev Yapan Muhasebe Yetkilisi Mutemedi İşlemleri

BİRİMİ	Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
İŞ AKIŞ SORUMLULARI	İlgili Birim, Muhasebe Yetkilisi Mutemedi, Banka ve Tahsilat İşlemleri Birimi Sorumlusu, Muhasebe Yetkilisi, Daire Başkanı
İŞ AKIŞ PAYDAŞLARI	İlgili Birimler ve Strateji Geliştirme Daire Başkanlığı
İŞ AKIŞ TOPLAM SÜRE	1 gün

İŞ AKIŞ TANIMI

Muhasebe yetkilisi mutemetleri tarafından tahsil edilen tutarların muhasebe birimi banka hesabına yatırılması ve yatırılan tutarların kontrol edilip muhasebeleştirilmesi

İŞ AKIŞ GİRDİLERİ

- Muhasebe yetkilisi mutemedi alındıları, muhasebe yetkilisi mutemedi kasa defteri, banka dekontu, tahsilat listeleri

İŞ AKIŞ ÇIKTILARI

- Muhasebe Yetkilisi Mutemedi tahsilatlarının hatasız biçimde muhasebe ve banka kayıtlarına alınması

İLGİLİ YASA VE YÖNETMELİKLER

- 2489 sayılı Kefalet Kanunu
- 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
- Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği
- Muhasebe Yetkilisi Mutemetlerinin Görevlendirilmeleri, Yetkileri, Denetimi ve Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik

İŞ AKIŞ ADIMLARI

- Birim Harcama Yetkilisince Muhasebe yetkilisi mutemedi olarak seçilen görevlinin adı, soyadı, görev yeri, unvanı ve imza örneği ile görev ve yetkileri ilk görevlendirmede muhasebe yetkilisine yazılı olarak bildirilmesi ve onaylanması
- 2489 sayılı Kefalet Kanunu gereği, muhasebe yetkilisi mutemetlerinin aylıklarını tam olarak almaya başladıkları tarihten itibaren kefalet kesintilerinin yapılması için Harcama Birimine yazı yazılması
- Yapılacak tahsilatlarda kullanılacak "Muhasebe Yetkilisi Mutemedi Alındısı" koçanları Muhasebe Yetkilisi Mutemedine imza karşılığı zimmetle teslim edilmesi
- Alındı belgesi karşılığında Muhasebe Yetkilisi tarafından tahsilatların yapılması ve düzenlenen alındıların seri numarasına göre ilgili defterlere kaydedilmesi
- Muhasebe Yetkilisi Mutemetleri tarafından tahsil edilen tutarların muhasebe birimi banka hesabına yatırılması
- Muhasebe birimine banka hesabına yatırılan tutarlar ile düzenlenen muhasebe yetkilisi mutemedi alındıları ve tahsilat listelerinin kontrol edilmesi
- Kontroller sonucunda işlemleri mevzuata uygun bulunan mutemetlerin kasa defterinin Muhasebe Yetkilisi tarafından imzalanması
- Banka hesabına yatırılan tutarların muhasebe kayıtları yapılması ve muhasebe işlem fişi alınması

- Arşivleme işlemleri yapılması

PERFORMANS GÖSTERGELERİ

- Muhasebe Yetkilisi Mutemedi tahsilatlarının hatasız biçimde muhasebe ve banka kayıtlarına alınması

AÇIKLAMA VE KISALTMALAR

MİF: Muhasebe İşlem Fişi

BKMYBS: Bütünleşik Kamu Mali Yönetim Bilişim Sistemi

BTİBS:Banka ve Tahsilat İşlemleri Birimi Sorumlusu

HAZIRLAYAN	KONTROL EDEN	ONAYLAYAN
Sultan ÜNLÜ Memur	Mahmut GÜRSOY Bilgisayar İşletmeni	Fatih HAKLI Strateji Geliştirme Daire Başkanı

İŞ AKIŞ ŞEMASI

